

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

GROUPSEC INVEST APS

(CVR. NR. 31 32 63 70)

ÅRSRAPPORT FOR 2015

8. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

d. 23/5 2016

.....
dirigent

Otto Ditlev Paulsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for GroupSEC Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

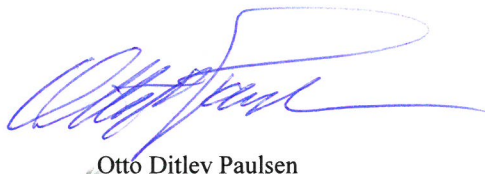
Jeg er af den opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 17. maj 2016

DIREKTION



Otto Ditlev Paulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

TIL KAPITALEJERNE I GROUPSEC INVEST APS

Vi har revideret årsregnskabet for GroupSEC Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved riskovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 219.600 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 320.424 kr. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Regnskabet er aflægt under forudsætning om going concern, da selskabets anpartshaver, har tilkendegivet, at man vil stille den fornødne likviditet til rådighed for det kommende års drift.

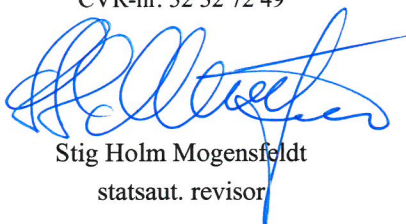
UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17. maj 2016

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 32 72 49



Stig Holm Mogensfeldt
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

GroupSEC Invest ApS
Skodsborgparken 48, 2. th.
2942 Skodsborg

CVR. nr. 31 32 63 70

DIREKTION:

Otto Ditlev Paulsen

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2
1220 København

LEDELSESBERETNING

AKTIVITETER

Selskabets aktivitet består af investering i finansielle aktiver.

UDVIKLING I REGNSKABSÅRET

Selskabets resultat udviser for regnskabsperioden et resultat på kr. -219.600

der betragtes som mindre tilfredsstillende.

USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD:

Efter ledelsens opfattelse, eksisterer der ikke konkrete usikkerheder, der påvirker indregningen og målingen i årsrapporten.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR

Det er ledelsens forventning, at de kommende regnskabsår vil være overskudsgivende.

Selskabets ejer tilkendegiver, at man vil stille likviditet til rådighed for det kommende års drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for GroupSEC Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER OG ANDRE VÆRDIPAPIRER

Børsnotede værdipapirer er værdiansat til børskurs på statusdagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele er værdiansat til anskaffelseskursen eller indre værdi, hvis denne er lavere.

FREMMEDE VALUTA

Mellemværender, der er betalbare i fremmed valuta, er ved regnskabsårets afslutning opgjort til de pr. balance-dagen gældende officielle valutakurser.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,5%.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

Noter	2015	2014
	Kr.	Kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Andre eksterne omkostninger	-15.750	-15.000
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-15.750	-15.000
Finansielle indtægter	16	28
Finansielle omkostninger, anpartshaver	-20.054	-17
Finansielle omkostninger, øvrige	-451	-28.000
	<u>-20.489</u>	<u>-27.989</u>
RESULTAT FØR SKAT	-36.239	-42.989
3 Skat af årets resultat	-183.361	30.821
ÅRETS RESULTAT	-219.600	-12.168
RESULTATFORDELING		
Årets resultat	-219.600	-12.168
Udbytte	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Overført til næste år	-219.600	-12.168
	<u> </u>	<u> </u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Noter	2015	2014
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandele	476.069	1.236.513
	<u>476.069</u>	<u>1.236.513</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Udskudt skatteaktiv	0	35.938
Likvide beholdninger	10.419	3.710
	<u>10.419</u>	<u>39.648</u>
AKTIVER I ALT	<u>486.488</u>	<u>1.276.161</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

Noter	2015 Kr.	2014 Kr.
EGENKAPITAL:		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-445.424	-225.824
EGENKAPITAL I ALT	-320.424	-100.824
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER:		
Skyldig selskabsskat	100.429	0
Anden gæld	15.000	15.000
Mellemregning indehaver	691.483	1.361.985
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT	806.912	1.376.985
GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT	806.912	1.376.985
PASSIVER I ALT	486.488	1.276.161
7 Sikkerhedsstillelser, garantistillelse og eventualforpligtelse.		
8 Nærtstående parter.		

NOTER

1 FINANSIELLE RISICI OG USIKKERHEDER VED INDREGNING OG MÅLING:

Selskabet har tabt kr. 219.600 i regnskabsåret, hvorved selskabets forpligelser overstiger selskabets aktiver med kr. 320.424.

Selskabets anpartshaver har tilkendegivet, at man vil stille den fornødne likviditet til rådighed for det kommende års drift. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen for yderligere oplysninger.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER:

Der har i årets løb ikke være nogen ansatte.

	2015	2014
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	-95.837	0
Regulering skat, tidligere år	-51.586	0
Regulering udskudt skat	-35.938	30.821
	<u>-183.361</u>	<u>30.821</u>

4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandele:

Bogført værdi primo	1.236.513	1.376.315
Årets til- og afgang	-760.444	-139.802
Bogført værdi ultimo	<u>476.069</u>	<u>1.236.513</u>

5 ANPARTSKAPITAL:

Indskudskapital primo	125.000	125.000
Stiftelsesindskud	0	0
Overkurs ved stiftelse	0	0
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

NOTER

6 OVERFØRT RESULTAT:

Overført resultat primo	-225.824	-213.656
Overført af resultat jf. resultatdisponering	-219.600	-12.168
	-445.424	-225.824

7 SIKKERHEDSSTILLELSER, GARANTISTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Ingen.

8 NÆRTSTÅENDE PARTER:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Otto Ditlev Paulsen, Skodsborgparken 48, 2. th., 2942 Skodsborg

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af:

Otto Ditlev Paulsen, Skodsborgparken 48, 2. th., 2942 Skodsborg

Transaktioner med nærstående parter

Der sker forrentning af mellemværende med indehaver. Det er ledelsens opfattelse, at forrentningen sker på markedsvilkår.